

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

sihtasutuse nimi: Jakob Westholmi Sihtasutus

registrikood: 90010077

tänavaga nimi, maja number: Kevade tn 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10137

telefon: +372 6613759, +372 6612040

faks: +372 6622225

e-posti aadress: luise@westholm.tln.edu.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeaudiitori aruanne	13

Tegevusaruanne

Jakob Westholmi Sihtasutus on 2009. aasta augustis loodud erakapitalil põhinev sihtasutus.

Jakob Westholmi Sihtasutuse põhieesmärkideks on:

- täiendavate vahendite kogumine Jakob Westholmi Gümnaasiumile üldharidusliku õppeprogrammi täiuslikumaks õpilasteni viimiseks,
- õppetööväliseks huvialategevusteks JWG juurde võimaluste loomine (sh eelkool, pikapäevarühm, huvialaringid).

2017. aastal keskenduti peamiselt erinevate õpilasürituste korraldamisele ja toetamisele. Samuti laiendati Jakob Westholmi Koolituskeskuse tegevust.

2017. aastal ei olnud Sihtasutuses ühtegi põhikohaga töötajat.

Juhatuse liikmele Kersti Uudeltile maksti tasu summas 6287,00€.

2018. aasta eesmärkideks on jätkata stabiilset tegevust Koolituskeskuse ja Muusikakooliga. Samuti panustada jätkuvalt erinevate õpilasürituste toetamisele.

Liis Sild

Jakob Westholmi Sihtasutus Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	103 716	101 288	2
Nõuded ja ettemaksed	10 775	8 593	3,4
Kokku käibevarad	114 491	109 881	
Kokku varad	114 491	109 881	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	30 901	29 481	5,6
Kokku lühiajalised kohustised	30 901	29 481	
Kokku kohustised	30 901	29 481	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	649	649	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	79 751	60 486	
Aruandeaasta tulem	3 190	19 265	
Kokku netovara	83 590	80 400	
Kokku kohustised ja netovara	114 491	109 881	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	5 438	10 490	
Tulu ettevõtlusest	183 382	171 991	
Kokku tulud	188 820	182 481	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-54 550	-43 478	
Tööjõukulud	-131 090	-119 746	7
Kokku kulud	-185 640	-163 224	
Põhitegevuse tulem	3 180	19 257	
Muud finantstulud ja -kulud	10	8	
Aruandeaasta tulem	3 190	19 265	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	3 180	19 257	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 180	-829	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 420	-242	
Laekunud intressid	8	7	
Kokku rahavood põhitegevusest	2 428	18 193	
Kokku rahavood	2 428	18 193	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	101 288	83 095	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 428	18 193	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103 716	101 288	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2015	649	60 486	61 135
Aruandeaasta tulem		19 265	19 265
31.12.2016	649	79 751	80 400
Aruandeaasta tulem		3 190	3 190
31.12.2017	649	82 941	83 590

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Jakob Westholmi SA on Eestis registreeritud sihtasutus. Sihtasutuse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontod sisaldavad nõudmiseni hoiuseid pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse sihtasutuse majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsibist. Väljaminekud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

Sihtasutus loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- asutajaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
SEB AS arvelduskonto pangas	103 716	101 288
Kokku raha	103 716	101 288

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 765	10 765
Ostjatelt laekumata arved	11 219	11 219
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-454	-454
Muud nõuded	10	10
Intressinõuded	10	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 775	10 775
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 585	8 585
Ostjatelt laekumata arved	8 585	8 585
Muud nõuded	8	8
Intressinõuded	8	8
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 593	8 593

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	11 219	8 585
Ostjatelt laekumata arved	11 219	8 585
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-454	0
Kokku nõuded ostjate vastu	10 765	8 585
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-454	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-454	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	3 773	3 968
Sotsiaalmaks	7 244	6 901
Kohustuslik kogumispension	384	389
Töötuskindlustusmaksed	518	499
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 919	11 757

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 997	2 997
Võlad töövõtjatele	8 770	8 770
Maksuvõlad	11 919	11 919
Muud võlad	294	294
Muud viitvõlad	294	294
Saadud ettemaksed	6 921	6 921
Muud saadud ettemaksed	6 921	6 921
Kokku võlad ja ettemaksed	30 901	30 901
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 332	2 332
Võlad töövõtjatele	8 143	8 143
Maksuvõlad	11 757	11 757
Muud võlad	164	164
Muud viitvõlad	164	164
Saadud ettemaksed	7 085	7 085
Muud saadud ettemaksed	7 085	7 085
Kokku võlad ja ettemaksed	29 481	29 481

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	97 763	89 304
Sotsiaalmaksud	33 327	30 442
Kokku tööjõukulud	131 090	119 746

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 287	5 775

Juhatuse esimehele on makstud töötasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2018

Jakob Westholmi Sihtasutus (registrikood: 90010077) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI UUDELT	Juhatuse liige	27.02.2018
LIIS SILD	Juhatuse liige	28.02.2018
KAIDO TIISLÄR	Juhatuse liige	02.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Jakob Westholmi Sihtasutus nõukogule

Oleme üle vaadanud Jakob Westholmi Sihtasutus raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud tulemiaruanne, netovara muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 3 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Jakob Westholmi Sihtasutus finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Kallas

Vandeaudiitori number 112

Tiiva Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 265

Tallinn, Tiiva 21

08.03.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Jakob Westholmi Sihtasutus (registrikood: 90010077) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KALLAS	Vandeaudiitor	08.03.2018

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu huvikoolitus	85529	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6613759
Telefon	+372 6612040
Faks	+372 6622225
E-posti aadress	luise@westholm.tln.edu.ee